

3296

勝德國際研發股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十四年上半年度

公司地址：台北縣中和市中山路二段 407 號 10 樓
公司電話：(02)8221-5588

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革及合併財務報表政策	8
(二)重要會計政策之彙總說明	9-12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13-20
(五)關係人交易	20
(六)質押之資產	20
(七)重大承諾事項及或有事項	20
(八)重大之災害損失	20
(九)重大之期後事項	20
(十)其 他	
1.衍生性金融商品	20
2.金融商品之公平價值	21
3.其他	21
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21-22及28-30
2.轉投資事業相關資訊	22-23及31-34
3.大陸投資資訊	24-25
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	26
(十二)部門別財務資訊	27

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
會計師核閱報告

勝德國際研發股份有限公司及其子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，勝德國際研發股份有限公司之資產減損自民國九十四年一月一日起，依新發佈之財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定處理。

此 致

勝德國際研發股份有限公司及其子公司 公鑒

致 遠 會 計 師 事 務 所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第2583號
(88)台財證(六)第112401號

李明显

會 計 師：

陳慕賢

中華民國九十四年七月二十六日

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國九十四年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資產		負債及股東權益		附註		九十四年六月三十日		九十四年六月三十日	
代碼	會計科目	金額	%	代碼	會計科目	金額	%	金額	%
11xx	流動資產			21xx	流動負債				
1100	現金及約當現金	\$688,014	28.93	2121	應付票據	\$52,343	2.20		
1110	短期投資	126,000	5.30	2122	其他應付票據	1,925	0.08		
1121	應收票據淨額	14,894	0.62	2140	應付帳款	686,501	28.87		
1143	應收帳款淨額	874,471	36.77	2160	應付所得稅	30,235	1.27		
1160	其他應收款	6,032	0.25	2170	應付費用	58,525	2.46		
1210	存貨淨額	372,223	15.65	2210	其他應付款	240,678	10.12		
1260	預付款項	13,474	0.57	2280	其他流動負債	4,571	0.19		
1280	其他流動資產	9,901	0.41		流動負債合計	1,074,778	45.19		
1286	遞延所得稅資產	2,877	0.12		長期負債	66	0.00		
	遞延所得稅資產合計	2,107,886	88.62	24xx	應付租賃款-非流動	66	0.00		
	流動資產合計			2446	長期負債合計				
15xx	固定資產				其他負債				
1501	土地	68,980	2.90	28xx	應計退休金負債	12,798	0.54		
1521	房屋建築及設備	35,483	1.49	2810	存入保證金	75	0.00		
1531	機器設備	85,343	3.59	2820	遞延所得稅負債-非流動	58,479	2.46		
1537	傢俱設備	22,399	0.94	2861	其他負債合計	71,352	3.00		
1545	研發設備	18,532	0.78		負債合計	1,146,196	48.19		
1551	運輸設備	2,057	0.09		股東權益				
1561	辦公設備	14,288	0.60	3xxx	股本	665,000	27.96		
1631	租賃改良	4,762	0.20	3110	得分配股票股利	151,000	6.35		
1681	什項設備	11,763	0.49	3151	股本合計	816,000	34.31		
	成本合計	263,607	11.08		資本公積	100,000	4.20		
15x9	減：累計折舊	(34,878)	(1.46)		資本公積合計	100,000	4.20		
1611	租賃資產淨額	302	0.01		保留盈餘	79,040	3.32		
1671	未完工程	5,771	0.24		法定盈餘公積	4,646	0.20		
1672	預付設備款	5,353	0.23		特別盈餘公積	237,741	10.00		
	固定資產淨額	240,155	10.10		未分配盈餘	321,427	13.52		
17xx	無形資產				股東權益其他調整項目				
1770	遞延退休金成本	6,148	0.26		累積換算調整數	(5,146)	(0.22)		
	無形資產合計	6,148	0.26		股東權益其他調整項目合計	(5,146)	(0.22)		
18xx	其他資產	124	0.01		股東權益合計	1,232,281	51.81		
1820	存出保證金	7,144	0.30		負債及股東權益總計	\$2,378,477	100.00		
1830	遞延費用	17,020	0.71						
1880	其他資產-其他	24,288	1.02						
	其他資產合計	24,288	1.02						
	資產總計	\$2,378,477	100.00						

(請參閱合併財務報表附註)

負責人：周義雄

經理人：周健生

主辦會計：李立柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十四年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附 註	九十四年上半年度	
			金 額	%
4110	銷貨收入	四.10	\$1,512,929	100.30
4170	減：銷貨退回及折讓		(4,511)	(0.30)
4100	營業收入淨額		1,508,418	100.00
5100	營業成本		(1,170,697)	(77.61)
5910	營業毛利		337,721	22.39
6000	營業費用	四.11		
6100	推銷費用		48,967	3.25
6200	管理及總務費用		82,652	5.48
6300	研究發展費用		54,168	3.59
	營業費用合計		185,787	12.32
6900	營業淨利		151,934	10.07
7100	營業外收入及利益	二		
7110	利息收入		3,953	0.26
7140	處分短期投資利益		1,762	0.12
7150	存貨盤盈		52	0.00
7210	租金收入		288	0.02
7480	其他收入		21,502	1.43
	營業外收入及利益合計		27,557	1.83
7500	營業外費用及損失			
7510	利息支出		15	-
7560	兌換損失		5,250	0.35
7570	存貨跌價損失		9,269	0.61
	營業外費用及損失合計	14,534	0.96	
7900	本期稅前淨利	二及四.12	164,957	10.94
8110	減：預計所得稅		(31,747)	(2.11)
9600	本期淨利		\$133,210	8.83
9900	每股盈餘(單位：新台幣元)	四.13		
9910	本期稅前淨利		\$2.48	
	預計所得稅		(0.48)	
9950	本期淨利		\$2.00	

(請參閱合併財務報表附註)

負責人：周義雄

經理人：周健生

主辦會計：李立柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十四年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	待分配股票股利	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十四年一月一日餘額	\$665,000	\$-	\$100,000	\$40,746	\$-	\$514,971	(\$4,646)	\$1,316,071
九十三年度盈餘分配								
提列法定盈餘公積				38,294		(38,294)		-
提列特別盈餘公積					4,646	(4,646)		-
員工紅利						(12,000)		(12,000)
員工紅利轉增資		18,000				(18,000)		-
董監酬勞						(5,000)		(5,000)
股東紅利轉增資		133,000				(133,000)		-
現金股利						(199,500)		(199,500)
長期投資累積換算調整數							(500)	(500)
九十四年上半年度淨利						133,210		133,210
民國九十四年六月三十日餘額	\$665,000	\$151,000	\$100,000	\$79,040	\$4,646	\$237,741	\$(5,146)	\$1,232,281

(請參閱合併財務報表附註)

負 責 人：周 義 雄

經 理 人：周 健 生

主 辦 會 計：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

項 目	九十四上半年度	項 目	九十四上半年度
本期淨利	\$133,210	投資活動之現金流量：	(33,029)
調整項目：		購置固定資產	(3)
子公司匯率影響數	(500)	存出保證金(增加)	(2,649)
折舊	9,905	遞延費用(增加)	(927)
攤提	3,453	其他資產(增加)	(36,608)
以交易為目的之短期投資減少	83,000	投資活動之淨現金流(出)	
應收票據淨額(增加)	(14,894)	融資活動之現金流量：	(26)
應收帳款淨額(增加)	(189,513)	代收款項(減少)	(67)
其他應收款減少	1,999	支付應付租賃款	(93)
存貨淨額(增加)	(79,504)	融資活動之淨現金流(出)	
預付款項減少	9,198	本期現金及約當現金淨增加數	27,873
其他流動資產(增加)	(4,194)	期初現金及約當現金餘額	660,141
遞延所得稅資產一流動減少	4,922	期末現金及約當現金餘額	\$688,014
遞延所得稅負債—非流動(減少)	(3,427)	現金流量資訊之補充揭露：	
應付票據增加	8,148	本期支付利息	\$15
其他應付票據增加	124	本期支付所得稅	\$44,492
應付帳款增加	120,457	已宣告未發放之員工紅利、董監酬勞、現金股利	\$216,500
應付所得稅(減少)	(14,262)		
應付費用增加	117		
其他應付款(減少)	(7,204)		
其他流動負債增加(不含代收款項)	1,864		
應計退休負債增加	1,675		
(不包含提列等額之退休金成本及淨損失)			
營業活動之淨現金流入	64,574		

單位：新台幣仟元

(請參閱合併財務報表附註)

負責人：周 義 雄

經理人：周 健 生

主辦會計：李 立 柏

勝德國際研發股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十四年六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併報表之編製政策

1. 公司沿革

母公司於民國八十九年十一月八日開始籌設，並於民國八十九年十一月十四日奉准設立，而於民國九十年度開始主要營業活動，並產生重要收入。

母公司主要營業項目為電子電路電源保護器、資料儲存及處理設備、智慧型家庭無線遙控產品、有線及無線通信機械器材及電子零組件之製造與國際貿易等業務。

母公司及合併子公司於民國九十四年六月三十日之員工人數為 3,665 人。

2. 合併報表之編製政策

(1) 母公司：勝德國際研發股份有限公司(或稱本公司)

(2) 子公司：

<u>公司名稱</u>	<u>業務內容</u>	<u>母公司 持股比 例</u>	<u>是否列入合 併報表編製 個體</u>
DIGITAL WORLD INC.	一般投資業務	100%	是
BEST WISDOM LIMITED	一般投資業務	100%	是
TREASURE LUCK INC.	一般買賣業務	100%	是
東莞詮盛電器有限公司	生產和銷售插座、電線電纜、電源線	100%	是

(3) 未列入合併報表編製個體之原因：

本公司之所有被投資子孫公司均已列入民國九十四年上半年度合併財務報表編製個體。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

母公司、DIGITAL WORLD INC.、BEST WISDOM LIMITED 及 TREASURE LUCK INC.之交易事項係以新台幣為記帳單位，東莞詮盛電器有限公司之交易事項係以人民幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項係按交易發生時之匯率折算入帳。外幣交易日與結清日係在同一會計期間時，其外幣債權或債務於收取或償付，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當年度之損益。交易發生日與結清日分屬不同會計期間時，外幣債權或債務則按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，作為股東權益之調整項目；其屬外幣資產負債者則列為當期損益。

2. 現金及約當現金

凡庫存現金、零用金、銀行存款及定期存款暨隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之附買回債券皆屬之，按取得成本入帳，出售時成本之計算採個別認定法。

3. 短期投資

係投資證券投資信託基金之受益憑證，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，出售時其成本按加權平均法計算。

4. 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款及應收帳款一關係人估計可能發生呆帳之金額提列。

5. 存 貨

係按成本與市價孰低法評價，成本之計算則採加權平均法；至於市價之取決，原物料部份係指重置成本，在製品、製成品及商品部份則指淨變現價值。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 長期投資

- (1) 長期股權投資按一般公認會計原則之規定，分別採用權益法或成本法予以評價。帳列投資成本與股權淨值間之差額則按五年平均分攤。
- (2) 股票出售時，其成本係按加權平均法計算。
- (3) 對被投資公司之債權及投資很有可能已發生損失，則依持股比例估列損失數額，並以投資損失處理，其損失若大於長期投資帳面價值則沖減至零為止，不足數以其他負債—長期投資貸項列帳。
- (4) 至若聯屬公司間因交易行為而產生之未實現損益，則予以銷除。順流交易產生之未實現營業毛利則借記聯屬公司間未實現營業毛利並貸記遞延貸項，逆流及側流交易產生之被投資公司未實現營業毛利則借記投資損失並貸記長期投資。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為評價基礎。重大之更新或改良，作為資本支出，經常性之維護及修理則列為當期費用。
- (2) 折舊係採平均法，按稅法規定之耐用年數提列；東莞詮盛電器有限公司固定資產之折舊係依估計耐用年數，預留 5% 殘值，採平均法計算提列。各固定資產耐用年數如下：

<u>項 目</u>	<u>耐用年數</u>
房屋建築及設備	10-50 年
機器設備	10 年
模具設備	5 年
研發設備	3 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年
租賃資產	5 年
租賃改良	3-10 年
什項設備	3-5 年

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 已屆耐用年數目前尚在使用之資產，以其殘值並按估計剩餘可使用之耐用年限繼續提列折舊至折足為止。
- (4) 處分固定資產盈益列為當年度之營業外收入，至於處分固定資產損失則列為營業外支出。

8. 遞延費用

係專利技術金、電腦軟體、機電工程及裝潢費用等，按三年平均攤提。

9. 應計退休金負債

- (1) 母公司係八十九年十一月十四日奉准設立，九十年度開始主要營業活動，故九十年度以前並未提列應計退休金負債，亦未提撥退休準備金。另母公司自民國九十二年一月起，每月依「勞動基準法」規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交監督委員會專戶儲存及支用。
- (2) 母公司自民國九十一年年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以民國九十一年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自九十二年一月一日起認列淨退休金成本。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，母公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

10. 所得稅

所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目估列入帳。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

母公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

11. 收入認列方法

收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

12. 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

13. 期中財務報表之表達及揭露

本公司期中財務報表之表達及揭露依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

自編製民國九十四年一月一日之財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」（以下簡稱三十五號公報），且依三十五號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。此項會計原則變動對民國九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資、固定資產及民國九十四年一月一日至六月三十日之當期淨利及每股盈餘並

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	<u>94.6.30</u>
庫存現金	\$468
活期存款	273,751
支票存款	19,776
外幣存款	236,179
定期存款	<u>157,840</u>
合計	<u><u>\$688,014</u></u>

(2) 上項定期存款之利率區間在民國九十四年為 3.12%~3.30%。

(3) 本公司之定期存款並無提供擔保或作為保證金之情形。

2. 短期投資淨額

短期投資淨額包括：

<u>94.6.30</u>			
<u>被投資公司</u>	<u>期末金額</u>	<u>持有單位數</u>	<u>市 價</u>
復華證券債券基金	\$76,000	5,820,677.20	\$76,039
富邦吉祥三號基金	<u>50,000</u>	4,815,103.01	<u>50,020</u>
	<u><u>\$126,000</u></u>		<u><u>\$126,059</u></u>

3. 應收票據淨額及應收帳款淨額

(1) 應收票據淨額包括：

	<u>94.6.30</u>
應收票據	\$14,894
減：備抵呆帳	<u>-</u>
淨 額	<u><u>\$14,894</u></u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收帳款淨額包括：

	94.6.30
應收帳款	\$877,280
減：備抵呆帳	(2,809)
淨 額	\$874,471

4. 存貨淨額

存貨淨額包括：

	94.6.30
原料	\$206,247
在製品	152,716
製成品	23,942
小計	382,905
減：備抵存貨跌價損失	(10,682)
淨 額	\$372,223

5. 固定資產

(1) 固定資產包括：

		94.6.30	
項目	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$68,980	\$-	\$68,980
房屋建築及設備	35,483	2,768	32,715
機器設備	85,343	12,157	73,186
模具設備	22,399	588	21,811
研發設備	18,532	8,299	10,233
運輸設備	2,057	319	1,738
辦公設備	14,288	5,272	9,016
租賃改良	4,762	3,456	1,306
什項設備	11,763	2,019	9,744
小 計	263,607	34,878	228,729
租賃資產	412	110	302
未完工程	5,771	-	5,771
預付設備款	5,353	-	5,353
合 計	\$275,143	\$34,988	\$240,155

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 截至民國九十四年六月三十日止，固定資產投保金額為 125,994 仟元。

6. 應付租賃款

母公司以分期付款資本型租賃取得租賃資產-辦公設備，明細如下：

	94.6.30
應付租賃款	\$208
減：一年內到期部分（帳列其他流動負債）	(142)
應付租賃款-非流動淨額	<u>\$66</u>

7. 股本

- (1) 母公司於民國八十九年十一月十四日核准設立，額定股本為 50,000 仟元，為每股面額 10 元，分 5,000,000 股，全額發行。
- (2) 民國九十三年六月十八日經股東常會決議，辦理股息紅利及員工紅利轉增資，發行新股 16,500,000 股，每股面額 10 元，增資基準日為同年九月十日；增資後額定股本 860,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額 665,000 仟元，計 66,500,000 股。上項增資案業經主管機關核准在案。
- (3) 民國九十四年六月二十三日經股東常會決議，辦理股息紅利及員工紅利轉增資，發行新股 15,100,000 股，經董事會訂定增資基準日為同年八月八日。截至九十四年六月三十日止，額定股本 860,000 仟元，每股面額 10 元，實收資本額 665,000 仟元，計 66,500,000 股（不含待分配股票股利 151,000 仟元，每股面額 10 元，計 15,100,000 股）。

8. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；且當該項公積已達實收股本百分之五十時，並得以其半數撥充股本。

9. 盈餘分配及股利政策

根據母公司章程規定，每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

列特別盈餘公積後，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘後，再就其餘額分派如下：

- 甲、員工紅利不低於百分之二
- 乙、董事監察人酬勞提撥不高於百分之三
- 丙、剩餘部分由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。

母公司目前所處產業正值成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利政策主要考量公司未來營運發展及資金需求情形，原則上現金股利之發放以不高於發放股利總額百分之五十為原則，惟此項現金股利之比例，本公司得視當年度實際營運狀況，並考量次一年度之營運規劃決定最適宜之股利政策。

本公司民國九十四年六月二十三日股東常會通過之九十三年度股利分配情形如下：

	<u>九十三年度</u>
現金股利	每股\$3.0 元
股票股利	每股\$2.0 元
員工現金紅利	12,000 仟元
員工股票股利	18,000 仟元
董監事酬勞	5,000 仟元

10. 營業收入淨額

	<u>九十四年 上半年度</u>
資訊、通訊、電腦及週邊用電子電源保護器	\$1,050,931
HI-FI 音響、數位影音及家庭劇院用電子電源保護器	379,838
智慧型家庭無線遙控產品	12,665
其他	64,984
合 計	<u><u>\$1,508,418</u></u>

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 營業成本及營業費用

母公司及合併子孫公司民國九十四年一月一日至六月三十日發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	94.1.1~94.6.30		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	70,027	58,475	128,502
勞健保費用	-	3,035	3,035
退休金費用	-	2,406	2,406
其他用人費用	2,513	4,221	6,734
折舊費用	4,564	5,341	9,905
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	316	3,137	3,453

12. 所得稅

(1) A. 民國九十四年六月三十日之遞延所得稅負債與資產：

	94.6.30
① 遞延所得稅負債總額	\$58,662
② 遞延所得稅資產總額	\$3,060
③ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：	
依權益法認列之國外投資收益所產生之應課稅暫時性差異	\$234,649
未實現兌換淨損失之認列所產生之(可減除)暫時性差異	\$(5,908)
分年攤提職工福利所產生(可減除)暫時性差異	\$(1,133)
未實現存貨跌價損失之認列所產生之(可減除)暫時性差異	\$(10,682)
	94.6.30
B. 遞延所得稅資產—流動	\$2,877
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-
淨遞延所得稅資產—流動	2,877

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅負債—流動	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$2,877</u>
	94.6.30
C.遞延所得稅資產—非流動	\$183
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	-
淨遞延所得稅資產—非流動	183
遞延所得稅負債—非流動	(58,662)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$(58,479)</u>
	九十四年 上半年度
(2)當期所得稅費用	\$30,251
遞延所得稅費用	1,496
所得稅費用	<u>\$31,747</u>
(3) 預計所得稅與應付所得稅之調節如下：	九十四年 上半年度
本期稅前淨利	<u>\$164,957</u>
永久性差異：	
處分投資利益	(1,762)
其他	9,094
暫時性差異：	
依權益法認列之國外投資收益	13,905
未實現兌換損失認列及其回轉	(26,910)
開辦費攤提	(13)
分年攤提職工福利	(200)
未實現存貨跌價損失	2,342
課稅所得額	<u>\$161,413</u>
估計應納稅額	\$40,343
加：未分配盈餘加徵 10% 所得稅	-
加(減)：遞延所得稅費用	1,496
投資抵減稅額	(9,740)
其他	(6)
以前年度(高)低估	(346)
所得稅費用	<u>31,747</u>
加(減)：預付所得稅	(368)
遞延所得稅(費用)	(1,496)
其他	6

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以前年度高(低)估	346
期末應付所得稅	<u>\$30,235</u>

- (4) 截至民國九十四年六月三十日止符合「促進產業升級條例」之投資抵減估計尚餘 0 仟元，相關抵減明細如下：

法令依據	抵減項目	期初餘額	本期預計申請 可抵減稅額	尚未抵減 餘額	最後抵減 年度
促進產業升級條例第六條	研究發展、人才培訓及 自動化設備或技術支出	\$-	9,740	\$-	-

- (5) 母公司截至民國九十一年度以前之營利事業所得稅結算申報案件業經國稅局核定在案。

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	94.6.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$97,519</u>
	九十三年度 (預計)
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.94%</u>

- (7) 未分配盈餘相關資訊：

	94.6.30
八十六年度以前	\$-
八十七年度以後	237,741
合計	<u>\$237,741</u>

- (8) DIGITAL WORLD INC.、BEST WISDOM LIMITED及TREASURE LUCK INC.等公司為美屬薩摩亞 (Samoa) 群島註冊登記之境外公司，依當地規定免納營利事業所得稅。

- (9) 東莞詮盛電器有限公司係依中華人民共和國當地稅務法令規定，享有自設立後累積有課稅盈餘年度起，前二年免徵企業所得稅，後三年減半課

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

徵。本年度為設立後第三年，帳列所得稅費用及遞延所得稅資產適用稅率為12%。

13. 每股盈餘

係以稅後純益除以流通在外加權平均股數而得。

流通在外加權平均股數計算如下：

	九十四年 上半年度
期初流通在外股數	66,500,000 股
流通在外加權平均股數(A)	66,500,000 股
本期稅前淨利	\$164,957
預計所得稅(費用)	(31,747)
本期淨利(B)	\$133,210
每股盈餘(單位：新台幣元)(B)/(A)	
本期稅前淨利	\$2.48
預計所得稅(費用)	(0.48)
本期淨利	\$2.00

五、關係人交易

民國九十四年上半年度之重大關係人交易已於合併後完全沖銷。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 衍生性金融商品

民國九十四年上半年度並無承作衍生性金融商品。

2. 金融商品包括：

(1) 金融商品包括：

金融商品	94.6.30	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$688,014	\$688,014
短期投資	126,000	126,059
應收款項淨額	895,397	895,397
存出保證金	124	124
負債		
應付款項	1,070,207	1,070,207
其他流動負債	4,571	4,571
應計退休金負債	12,798	12,798
應付租賃款-非流動	66	66
存入保證金	75	75

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金及質押定存、應付票據及款項、短期借款、其他流動負債及存入保證金等。
- ② 短期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- ③ 應計退休金負債則依最低退休金負債(累積給付義務減退休基金資產公平價值)為公平價值。

3. 其他

無此事項。

十一、附註揭露事項

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

註：重大交易事項相關資訊之揭露於編製合併報表時，除短期投資之相關交易外，業已全數沖銷。

2. 轉投資事業相關資訊(僅經核閱)

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資收益：詳附表四。
- (2) 對被投資公司具有控制能力：
 - ① 資金貸與他人：無。
 - ② 為他人背書保證：無。
 - ③ 期末持有有價證券情形：詳附表五。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ④ 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑤ 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑥ 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- ⑦ 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- ⑧ 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表七。
- ⑨ 從事衍生性商品交易：無。

註：轉投資事業相關資訊之揭露於編製合併報表時業已全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊之揭露(僅經核閱)

(1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：除另予註明外，均以新台幣仟元為單位

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註二、(二)3.)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
東莞益盛電器 有限公司 (註五)	從事插座、電線電纜、電源線之生產 及銷售，並提供售後服務。	121,146 (港幣29,994,000.00元)	註一、(二)	111,248 (港幣27,543,418.88元)	9,898 (港幣2,450,581.12元)	-	121,146 (港幣29,994,000.00元)	100%	(64,306)	(4,981)	-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 HKD 29,994,000.00元 (NTD 121,146仟元)	經濟部投審會核准投資金額 USD 5,353,000元 (NTD 168,994仟元)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四) NTD 492,912仟元
--	---	---

港幣(HKD)匯率：4.039

美元(USD)匯率：31.57

註一、投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式 EX：委託投資

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2. 經台灣母公司查證會計師查核簽證之財務報表
3. 其他：經會計師核閱之財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：實收資本額逾新台幣八千萬之企業：以淨值之百分之四十或新台幣八千萬(較高者)為限額。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：母公司透過 TREASURE LUCK INC. 間接自大陸孫公司－東莞詮盛電器有限公司進貨如下：

年 度	交易對象	進貨金額	佔本公司進貨 百分比	期末應付帳款 餘額	佔該科目 百分比
九十四年 上半年度	東莞詮盛電器 有限公司	\$1,008,634	81.14%	\$103,438	19.28%

進貨價格：為關係人之進價成本加計適當利潤。

付款條件：以隔月結 30-60 天支付 TREASURE LUCK INC.。

- (3) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (4) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (5) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (6) 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (7) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

註：大陸投資資訊之揭露於編製合併報表時業已全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)		交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
			科目	金額	交易條件		
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	進貨	1,088,589	隔月結 30-60 天	72.17%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	銷貨	1,088,589	隔月結 30-60 天	72.17%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	進貨	1,008,634	隔月結 30 天	66.87%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	銷貨	1,008,634	隔月結 30 天	66.87%
0	勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	1	應付帳款	454,894	隔月結 30-60 天	19.13%
1	TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	2	應收帳款	454,894	隔月結 30-60 天	19.13%
1	TREASURE LUCK INC.	東莞詮盛電器有限公司	3	應付帳款	103,438	隔月結 30 天	4.35%
2	東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	3	應收帳款	103,438	隔月結 30 天	4.35%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、 部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」，得不揭露期中財務報表之部門別資訊。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註 (續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一 (期末持有有價證券情形)
(九十四年六月三十日)

持有之公司	有價證券名稱		帳列科目	與有價證券發行人之關係	帳目	期末		市價或淨值	備註
	種類(註1)	名 稱				股(單位)數	帳面金額		
勝德國際研發(股)公司	股票	DIGITAL WORLD INC.(註2)	長期投資	依權益法認列之被投資公司	長期投資	3,481,412 股	\$356,177	100%	\$356,177
	基金	富邦吉祥三號基金	短期投資	-	短期投資	4,815,103.01 單位	50,000	-	50,020
	"	復華債券基金	短期投資	-	短期投資	5,820,677.20 單位	76,000	-	76,039
	小計					126,000			
	合計					\$482,177			

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：長期投資因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二(累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至六月三十日)

買、賣 之公司	有價證券		交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末		
	種類	名稱			股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	股(單位)數	金 額	
勝德國際研發(股)公司	基金	愛諾德證券-盛華1609債券基金 (盛華證券)	-	-	4,963,363.90 單位	60,000	7,986,624.80 單位	97,000 (註1)	12,949,978.70 單位	157,537 (註2)	157,000 (註2)	537	- 單位
	基金	愛諾德證券-盛華5599債券基金 (盛華證券)	-	-	- 單位	-	10,502,047.64 單位	115,000 (註1)	10,502,047.64 單位	115,207 (註2)	115,000 (註2)	207	- 單位
	基金	愛諾德證券-玉山新紀元債券基金 (玉山證券)	-	-	5,011,535.99 單位	53,000	4,695,320.64 單位	50,000 (註1)	9,706,856.03 單位	103,286 (註2)	103,000 (註2)	286	- 單位

註1：係本期新增投資。
註2：係本期出售。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三 (與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至六月三十日)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
勝德國際研發(股)公司	TREASURE LUCK INC.	依權益法評價之被投資公司	進貨 \$1,088,589	87.57%	不適用	不適用	不適用	\$(454,894)	(84.81)% (註一)

單位：新台幣仟元

註一：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四 (對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力者，其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資收益)

(九十四年六月三十日)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期末	上期末(93.12.31)	股數	比率	帳面金額			
勝德國際研發(股)公司	DIGITAL WORLD INC.	註一	一般投資及買賣業務	\$126,674	\$116,327	3,481,412	100.00%	\$356,177	\$ (13,905)	註五、註六	
DIGITAL WORLD INC.	BEST WISDOM LIMITED	註二	一般投資及買賣業務	118,888 (美金3,765,850元)	108,990 (美金3,452,340元)	3,452,340	100.00%	(4,048)	(70,816)	註五、註六	
"	TREASURE LUCK INC.	註三	一般投資及買賣業務	316 (美金10,001元)	316 (美金10,001元)	10,001	100.00%	359,831	56,915	註六	
BEST WISDOM LIMITED	東莞銳盛電器有限公司	註四	從事插座、電線電纜、電源線之生產及銷售，並提供售後服務。	121,146 (港幣29,994,000.00元)	111,248 (港幣27,543,418.88元)	-	100.00%	(4,981)	(64,306)	註五、註六	

註一：Offshore Chambers P. O. Box 217 Apia, Samoa

註二：Offshore Chambers P. O. Box 217 Apia, Samoa

註三：Offshore Chambers P. O. Box 217 Apia, Samoa

註四：廣東省東莞市厚街鎮厚沙路新塘第二工業區

註五：原始投資金額及帳面價值係包含預付投資款，惟期末持有股數因被投資公司尚未辦理變更登記，故未包含預付投資款之股份。

註六：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註 (續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表五 (期末持有有價證券情形)
(九十四年六月三十日)

持有之公司	有價證券		帳目	股數	帳面金額	比率	市價或淨值	備註
	種類	名稱						
DIGITAL WORLD INC.	股票	BEST WISDOM LIMITED	長期投資	3,452,340 股	\$ (4,048)	100.00%	\$ (4,048)	註一、註二
	"	TREASURE LUCK INC.	"	10,001 股	359,831	100.00%	359,831	註二
		合計			<u>\$355,783</u>			
BEST WISDOM LIMITED	資本	東莞詮盛電器有限公司	"	-	<u>\$ (4,981)</u>	100.00%	(4,981)	註一、註二

註一：帳面價值及市價係包含預付投資款，惟期末持有股數因被投資公司尚未辦理變更登記，故未包含預付投資款之股份。

註二：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六 (與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年一月一日至六月三十日)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	\$1,088,589	100.00%	隔月結30-60天	不適用	不適用	\$454,894	100.00%	註一
東莞登盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC.	為勝德國際研發(股)公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	1,008,634	100.00%	隔月結30天	不適用	不適用	103,438	100.00%	註一
TREASURE LUCK INC.	東莞登盛電器有限公司	為勝德國際研發(股)公司採權益法評價之被投資公司	進貨	1,008,634	89.82%	隔月結30天	不適用	不適用	103,438	92.84%	註一

單位：新台幣千元

註一：因編製合併報表而全數沖銷。

勝德國際研發股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七 (應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上)
(九十四年六月三十日)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
TREASURE LUCK INC.	勝德國際研發(股)公司 (註1)	對本公司採權益法評價 之投資公司	\$454,894	4.65 次	\$-	-	\$420,705	\$-
東莞詮盛電器有限公司	TREASURE LUCK INC. (註1)	對本公司採權益法評價 之投資公司	103,438	14.21 次	-	-	103,438	-

單位：新台幣仟元

註1：因編製合併報表而全數沖銷。